

Zarządzenie Nr 0050.11.2018
Wójta Gminy Załuski
z dnia 23 marca 2018 roku

w sprawie przekazania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy, sprawozdania finansowego Gminy oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2017/art. 265 pkt 2ufp/

Na podstawie art. 267, art. 269, art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.), art. 13 pkt 5 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016, poz. 561) oraz art. 13 pkt 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000 roku o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2017 r, poz. 1523 z późn. zm.) Wójt Gminy Załuski zarządza co następuje:

§1

Przekazać Radzie Gminy Załuski i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Załuski za rok 2017, wraz z objaśnieniami, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§2

Przekazać Radzie Gminy:

- 1) sprawozdanie finansowe Gminy Załuski za rok 2017, stanowiące załącznik Nr 2 do zarządzenia,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Załuskach za rok 2017, stanowiące załącznik Nr 3 do zarządzenia,
- 3) informację o stanie mienia Gminy Załuski, stanowiącą załącznik Nr 4 do zarządzenia.

§3

Przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie informację, o której mowa w § 2 pkt 3.

§4

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

§5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Załuski

Romuald Woźniak

Załącznik nr 1

*do Zarządzenia Nr
0050.11.2018*

Wójta Gminy Załuski

z dnia 23 marca 2018 roku

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Załuski za 2017 roku, wraz z objaśnieniami.

Analizę opisową przeprowadzono w oparciu o sprawozdania:

1. Rb 27-s miesięczne sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych
2. Rb 28-s miesięczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych
3. Rb -NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce budżetowej
4. Rb - N kwartalne sprawozdania o stanie należności
5. Rb - Z kwartalne sprawozdania o stanie zobowiązań
6. Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami
7. Rb-50 kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami

Plan budżetu na 2017 r. w/g Uchwały Rady Gminy Nr 159/XXXIII/2016 z dnia 14 grudnia 2016 roku, wynosił:

Dochody w łącznej kwocie 22.546.894,95 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie: 22.462.812,95 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie: 84.082 zł,

Wydatki w łącznej kwocie 26.398.894,95 zł, w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 22.220.112,32 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 4.178.782,63 zł,

Źródłem pokrycia deficytu w wysokości 3.852.000 zł, stanowiącego różnicę między dochodami a wydatkami były:

- 1) zaciągnięta pożyczka w kwocie 1.655.889,87 zł,
- 2) zaciągnięty kredyt w kwocie 900.000 zł,
- 3) nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 382.000 zł,
- 3) wolne środki w kwocie 914.110,13 zł.

Przychody budżetu w wysokości 392.000 zł, (wolne środki) przeznaczono na rozchody w wysokości 392.000 zł, (spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 230.000 zł, pożyczek w wysokości 162.000 zł).

Przychody budżetu stanowiły kwotę 4.244.000 zł, rozchody 392.000 zł.

W trakcie 2017 roku budżet gminy został zmieniony podjętymi uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy:

Zarządzeniem Wójta Nr 0050.3.2017 z dnia 13.01.2017r.

Uchwałą Rady Gminy Nr 172/XXXV/2017 z dnia 25.01.2017r.

Uchwałą Rady Gminy Nr 177/XXXVI/2017 z dnia 15.02.2017r

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 8 .2017 z dnia 7.03. 2017r.

Uchwałą Rady Gminy Nr 188/XXXVII/2017 z dnia 29.03. 2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 11 .2017 z dnia 31.03.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 14 .2017 z dnia 11.04.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 15 .2017 z dnia 09.05. 2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 16 .2017 z dnia 17.05.2017r.

Uchwałą Rady Gminy Nr 190/XXXVIII/2017 z dnia 19.05.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 17.2017 z dnia 24.05. 2017r.

Uchwałą Rady Gminy Nr 196/XXXIX/2017 z dnia 14.06.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050.23.2017 z dnia 23.06. 2017r.

Uchwałą Rady Gminy Nr 202/XL/2017 z dnia 17.07.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050.28 .2017 z dnia 17.08.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050.29 .2017 z dnia 25.08.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 33 .2017 z dnia 18.09.2017r.

Uchwałą Rady Gminy Nr 208/XLI/2017 z dnia 20.09.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 34 .2017 z dnia 26.09.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050.35 .2017 z dnia 18.10.2017r.

Zarządzeniem Wójta Nr 0050. 36 .2017 z dnia 31.10. 2017r.

Uchwałą Rady Gminy Nr 221/XLII/2017 z dnia 08.11.2017r.
Zarządzeniem Wójta Nr 0050.41.2017 z dnia 15.11.2017r.
Zarządzeniem Wójta Nr 0050.42.2017 z dnia 22.11.2017r.
Zarządzeniem Wójta Nr 0050.43.2017 z dnia 29.11.2017r.
Zarządzeniem Wójta Nr 0050.45.2017 z dnia 11.12.2017r.
Zarządzeniem Wójta Nr 0050.46.2017 z dnia 15.12.2017r.
Zarządzeniem Wójta Nr 0050.47.2017 z dnia 20.12.2017r.
Uchwałą Rady Gminy Nr 228/XLIV/2017 z dnia 28.12.2017r.
Zarządzeniem Wójta Nr 0050.48.2017 z dnia 29.12.2017r.

Dochody budżetu jak i wydatki zostały zwiększone o wolne środki, dochody własne, przyznane dotacje na zadania własne gminy, przyznane dotacje na zadania zlecone gminom przez administrację rządową.

Ostatecznie budżet po zmianach w 2017 roku wynosi:

- po stronie planu:

Plan dochodów budżetu gminy ogółem wynosi 25.425.759,68 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie: 25.065.113,54 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie : 360.646,14 zł.

Plan wydatków budżetu gminy ogółem wynosi 28.773.390 zł, w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie: 24.855.080,05 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie : 3.918.309,95 zł.

Deficyt 3.346.630,32 zł

- po stronie wykonania:

Plan dochodów budżetu gminy ogółem wynosi 25.282.833,62 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie: 24.907.464,69 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie : 375.368,93 zł.

Plan wydatków budżetu gminy ogółem wynosi 28.144.413,06 zł, w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie: 24.250.280,61 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie : 3.894.132,45 zł.

Deficyt 2.861.579,44 zł

Dochody budżetu gminy, zgodnie z załączonym zestawieniem nr 1, stanowią:

	Plan	Wykonanie	%
- Dochody podatkowe	8.316.165	8.366.529,57	100,61
- Dotacje na zadania zlecone gminom	7.517.664,69	7.479.058,97	99,49
- Dotacje na zadania własne gminom	588.902,51	584.848,63	99,31
w tym zwrot dot. Funduszu Sołeckiego	47.023,51	47.023,51	
- Subwencje	6.590.492	6.590.492	100,00
- Środki europejskie	376.902,35	217.586,11	57,73
- Pozostałe dochody	1.669.986,99	1.663.949,41	99,64
- Dotacja dla Biblioteki	5.000	5.000	100,00
Razem dochody bieżące	25.065.113,54	24.907.464,69	99,37

Dochody majątkowe

-Nabycie prawa własności	4.912	4.912	100,00
-Przeksz. użyt.k.wiecz.w prawo własności oraz z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	30.561	44.352,84	145,13
-Środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne (wpłaty mieszkańców OZE)	291.000	291.982,83	100,34
-Sprzedaż składników majątkowych	141.000	141.982,83	100,70
-Zwrot z Budżetu Państwa z realizowanego Funduszu Sołeckiego	4.538	4.486,12	98,86
	29.635,14	29.635,14	100,00
Razem dochody majątkowe	360.646,14	375.368,93	104,08

Ogółem plan dochodów **25.425.759,68** **25.282.833,62** **99,44**

Wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

Dział 010

Rolnictwo i łowiectwo

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 628.382,69 zł, wykonano 628.490,48 zł co stanowi 100,02 % wykonania.

Wykonanie dochodów bieżących z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	8.980	9.089,58	101,33
Wpływy z różnych dochodów	20.254	20.253,53	100
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	4.912	4.912	100
Dotacja na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	444.236,69	444.235,37	100
	478.382,69	478.490,48	100,02
Dochody majątkowe			
Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	150.000	150.000	100
	150.000	150.000	100

Dział 600

Transport i łączność

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 56.000 zł, wykonano 55.742,96 zł co stanowi 99,54 % wykonania.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	3.000	3.000	100,00
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	53.000	52.742,96	99,52

Wpływy z opłat wykonane w kwocie 52.742,96 zł dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego w które wbudowane są urządzenia infrastruktury technicznej tj.: linie telefoniczne czy wodociągi.

Dział 700

Gospodarka mieszkaniowa

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 187.127 zł, wykonano 179.353,42 zł co stanowi 95,85% wykonania ogółem.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	33.461,00	17.652,34	52,75
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	89.305	85.071,56	95,26
Wpływy z usług	25.000	22.514,20	90,06
Pozostałe odsetki	8.300	9.262,48	111,60
Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	500	500	100
Dochody majątkowe			
Dochody z przekształcenia	30.561	44.352,84	145,13

prawa użytkowania wieczystego w prawo własności			
---	--	--	--

Dochody wykonane w kwocie 85.071,56 zł stanowią czynsze mieszkaniowe oraz czynsze z wynajmu lokali na cele prowadzonej działalności. Kwota 22.514,20 zł (wpływy z usług) stanowi dochody jakie wpływają od osób wynajmujących lokale mieszkalne z zasobu mieszkaniowego Gminy oraz lokale użytkowe na cele prowadzonej działalności. Dochody te pochodzą ze zwrotów za ogrzewanie lokali oraz inne opłaty.

Wyższe jak planowane są dochody z pozostałych odsetek -wykonano 111,60%.

Niskie wykonanie można zaobserwować w opłatach za użytkowanie wieczyste, kwota wykonania to 17.652,34 zł (52,75%), zaś ponadplanowo wykonano dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności -wykonano 145,13%. Błędnie zaplanowano dochody z w/w tytułów gdyż większa kwota powinna być zaplanowana w użytkowaniu wieczystym a mniejsza w przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dział 710

Działalność usługowa

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 14.760,00 zł, wykonano 14.760,00 zł

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – darowizna na planowanie przestrzenne	14.760	14.760	100

Dział 750

Administracja publiczna

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 262.333,04 zł, wykonano 230.464,07 zł co stanowi 87,85 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	81.748	81.748	100

Wpływy z różnych opłat	147,25	0	0
Wpływy z dywidend	351	350,96	99,99
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4.538	4.486,12	97,99
Pozostałe odsetki	77.000	80.711,50	104,82
Wpływy z różnych dochodów	17.174,04	982,19	5,72
Wpływy z usług	9.667	9.097,55	94,11
Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	11.700	11.700	100
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	7,75	7,75	100
Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	60.000	41.380	68,97
	262.333,04	230.464,07	87,85

Dotacja wykonana w kwocie 81.748,00 zł stanowi dotację przeznaczoną na funkcjonowanie administracji wykonującej zadania zlecone tj. prowadzenie USC oraz ewidencji ludności. Kwota 11.700 zł to dochody z darowizn jakie gmina otrzymała na organizację Festiwalu Truskawki w 2017 roku, kwota 7,75 zł to dochody gminy za udostępnianie danych zaś kwota 9.097,55 zł to wpływy z usług ze sprzedaży drewna z parku w Kroczewie oraz z usług świadczonych w trakcie Festiwalu Truskawki.

Wpływy w kwocie 350,96 zł to dochody z dywidendy od udziałów jakie gmina posiada w BS Załuski, zaś kwota 80.711,50 zł to dochody z odsetek od środków na rachunku bankowym. Niskie wykonanie bo tylko 68,97% wynika z dochodów z dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących-jest to dotacja na zadania bieżące przy realizacji projektu „Rozwój OZE na terenie gmin wiejskich poprzez montaż instalacji odnawialnych źródeł energii”. Gmina zwróciła część środków gminom partnerskim w związku ze zbyt późnym podjęciem uchwał o pomocy i brakiem możliwości rozliczenia niektórych wydatków dokonanych we wcześniejszym okresie przez Gminę Załuski.

Mylnie zaksięgowana wpłata z tytułu zwrotu podatku Vat w kwocie 15.898 zł i jej wyksięgowanie na koniec roku 2017 spowodowała niskie wykonanie w różnych dochodach bo tylko 5,72%.

Brak wykonania występuje z tytułu wpływu z różnych opłat. Plan wprowadzono na podstawie mylnie zaksięgowanych wpłat które na koniec roku zostały prawidłowo zaksięgowane do innych paragrafów z czego wynika brak wykonana planu.

Dział 751

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 1.811,00 zł, wykonano 1.811,00 zł. co stanowi 100 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1.811	1.811	100

Dotacja wykazana w tabeli powyżej to dotacja na prowadzenie rejestru wyborców.

Dział 754

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 20.450 zł, wykonano 20.850 zł, co stanowi 101,96 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	20.450	20.850	101,96

Darowizna w kwocie 20.450 zł to:

- darowizna w kwocie 15.000 zł od firmy z terenu gminy na rzecz poprawy bezpieczeństwa pożarowego mieszkańców,
- darowizna od OSP Kroczevo, OSP Smulska w kwocie 5.450 zł.

Dział 756**Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 8.483.000 zł, wykonano 8.553.488,79 zł co stanowi 100,83 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek dochodowy od osób fizycznych	3.057.298	3.125.383	102,23
Podatek dochodowy od osób prawnych	150.000	143.227,56	95,48
Podatek od nieruchomości	3.719.000	3.729.572,57	100,28
Podatek rolny	861.500	870.024,25	100,99
Podatek leśny	33.635	33.532,20	99,69
Podatek od środków transportowych	133.600	135.258,15	101,24
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10.000	9.974,04	99,74
Podatek od spadków i darowizn	18.000	16.902,21	93,90
Wpływy z opłaty skarbowej	29.332	29.779	101,52
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	150.000	142.957,80	95,31
Wpływy z opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	78.425	78.424,96	100
Podatek od czynności cywilnoprawnych	151.000	146.821	97,23
Wpływy różnych opłat	23.000	23.000	100
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1.000	1.000	100
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	64.410	64.639,86	100,36

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2.800	2.992,19	106,86
--	-------	----------	--------

Brak wykonania można zaobserwować w odsetkach w rozdziale 75601 . Odsetki te przekazują Urzędy Skarbowe i przekazują gminie sprawozdanie. Środki z tego tytułu planowano na podstawie poprzedniego roku. Ta sama sytuacja jest z należnościami z Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, wykonano tylko 24,90% od osób prawnych.

Dział 758

Różne rozliczenia

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 6.667.177,69 zł, wykonano 6.667.177,69 zł, plan wykonano w 100 %.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)- dochód majątkowy	29.635,14	29.635,14	100
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	47.023,51	47.023,51	100
Wpływy z różnych dochodów	27,04	27,04	100
Subwencje ogólne z budżetu państwa	6.590.492,00	6.590.492,00	100

Subwencje ogólne z budżetu państwa stanowią:

- kwota 5.490.228 zł-subwencję oświatową
- kwota 1.100.264 zł-subwencję wyrównawczą.

Kwota 29.635,14 zł oraz kwota 47.023,51 zł (razem 76.658,65 zł) to dochody ze zwrotu środków z Budżetu Państwa z tytułu realizowanego funduszu sołectkiego w 2016 roku.

Dział 801

Oświata i wychowanie

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 1.084.759,88 zł, wykonano 929.820,20 zł co stanowi 85,72 % wykonania ogółem.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0	35	-
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	16.573	15.577	93,99
Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jedn. realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	20.500	20.257,50	98,82
Wpływy z usług	169.776	168.661,45	99,34
Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	600	600	100
Wpływy różnych dochodów	6.590,53	7.202,59	109,29
Wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jst na dofinansowanie zadań bieżących	176.600	186.871,69	105,82
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3.000	3.336,56	111,22
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	87.040	85.360,73	98,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań	227.178	224.331,57	98,75

bieżących gmin (związków gmin)			
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	376.902,35	217.586,11	57,73

Dochody wykonane w kwocie 168.661,45 zł to wpływy z wyżywienia dzieci w jednostkach oświatowych (szkoły i przedszkole)-zakup art. spożywczych do przygotowania posiłków oraz drobne wpływy za najem autobusu szkolnego.

Kwota 7.202,59 zł to wpływy ze zwrotu kosztów przygotowania posiłków jakie kupują nauczyciele. W związku z większą liczbą nauczycieli korzystających z wyżywienia większe jest wykonanie planu w różnych dochodach w 80148 par. 0970 (116,42%).

Kwota 186.871,69 zł to środki z wpłat innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli z terenu gminy na podstawie wystawionych przez gminę not księgowych. Wykonanie jest wyższe jak planowano w związku z większą liczbą dzieci uczęszczających do przedszkola.

Kwota 85.360,73 zł to środki z dotacji na zakup materiałów edukacyjnych.

Kwota 224.331,57 zł to środki z dotacji przedszkolnej za dzieci uczęszczające do przedszkoli z Gminy Załuski.

Kwota 217.586,11 zł to środki na projekt unijny Lepsza szkoła -lepsze perspektywy realizowany w szkołach Gminy Załuski. W związku z niższymi kosztami zakupu usług oraz niższymi stawkami wynagrodzenia w projekcie jak planowano nie został wykonany plan wydatków w związku z powyższym występuje niskie wykonanie bo tylko 57,73%. Projekt został w całości zrealizowany.

W związku z absencją dzieci niskie bo tylko 81,95% jest wykonanie w opłatach za wychowanie przedszkolne w oddziałach „0” 80103 par. 0660.

Kwota 3.336,56 zł to środki z wynajmu sal gimnastycznych w szkołach.

Poza w/w dochodami w ostatnich dniach roku wpłynęły środki w kwocie 35 zł za odpis świadectw z czego wynika brak planu.

Dział 852

Pomoc społeczna

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 317.619 zł, wykonano 325.304,10 zł co stanowi 102,42 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy z usług	3.000	11.987,41	399,58
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	24.069	23.974,14	99,61
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	290.550	289.342,55	99,58

Dotacje celowe na zadania zlecone zaplanowane w dziale „Pomoc społeczna” to:

- dotacja na składki z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej (zasiłki rodzinne)- kwota wykonania 18.094,14 zł;
- dotacja na świadczenie usług opiekuńczych – kwota wykonania 5.880 zł,

Dotacje celowe na zadania własne zaplanowane w dziale „Pomoc społeczna” to:

- dotacja na ubezpieczenia zdrowotne (zasiłki stałe)- kwota wykonania 13.968,05 zł;
- dotacja na wypłaty zasiłków stałych - kwota wykonania 155.804,50 zł;
- dotacja na zasiłki okresowe – kwota 14.775 zł,
- dotacja na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej - kwota 72.795 zł;
- dotacja na dożywianie dzieci- kwota wykonania 32.000 zł,

Wykonano ponadplanowe dochody z tytułu usług opiekuńczych (399,58%). W związku z większą liczbą osób potrzebujących opieki wykonano większe dochody jak planowano.

Dział 854

Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 18.575 zł, wykonano 18.575 zł

Realizacja planu - 100 %.

Źródłem dochodów jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów szkół z terenu gminy.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	18.575	18.575	100

Dział 855

Rodzina

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 6.886.336 zł, wykonano 6.851.960,01 zł
Realizacja planu – 99,50 %.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2.000	4.454,28	222,71
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2.259.255	2.229.240,80	98,67
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	5.576	5.576	100
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4.619.505	4.612.688,93	99,85

Dotacje celowe na zadania zlecone zaplanowane w dziale „Rodzina” to:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – kwota wykonania: 4.612.688,93 zł;
- dotacja na świadczenia rodzinne oraz wypłaty z funduszu alimentacyjnego - kwota

wykonania 2.229.147 zł;

-dotacja na „Kartę dużej rodziny” – 93,80 zł.

Dotacje celowe na zadania własne zaplanowane w dziale „Rodzina” to:

-dotacja na wspieranie rodziny- kwota wykonania 5.576 zł.

Wyższe jak planowano jest wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w związku z większą liczbą zwrotów z tytułu wypłat funduszu alimentacyjnego.

Mniejsza liczba chętnych jak zakładano spowodowała niskie wykonanie bo tylko 86,85% z tytułu „Karty dużej rodziny”.

Dział 900

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 788.428,38 zł, wykonano 800.035,90 zł co stanowi 101,47 % wykonania. Źródłem dochodów są wpływy z różnych opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz wpływy z tytułu kar. Opłaty te są przesyłane przez Urząd Marszałkowski.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	618.000	628.420,72	101,69
Wpływy z opłaty produktowej	28,38	28,38	100
Wpływy z różnych opłat	21.150	21.146,82	99,98
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi	750	783,40	104,45
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7.500	7.673,75	102,32
Dochody majątkowe			
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków	141.000	141.982,83	100,70

powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			
---	--	--	--

Kwota 628.420,72 zł to wpływy z opłat dotyczących gospodarki odpadami (wywóz śmieci) od mieszkańców z terenu Gminy Załuski.

Kwota 7.673,75 zł to wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych od wyegzekwowanych opłat z gospodarki odpadami.

Kwota 21.146,82 zł pochodzi z wpłat opłat za korzystanie ze środowiska.

Kwota 141.982,83 zł pochodzi z wpłat mieszkańców na projekt „Rozwój OZE na terenie gmin wiejskich poprzez instalację odnawialnych źródeł energii”

Dział 921

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 5.000,00 zł, wykonano 5.000 zł co stanowi 100 % wykonania.

Źródłem dochodu jest dotacja z Biblioteki Narodowej w kwocie 5.000 zł na zakup nowości wydawniczych.

Dział 926

Kultura fizyczna i sport

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 4.000,00 zł.

Nie wykonano planu w związku z faktem pobierania opłat za najem sal gimnastycznych przez kierowników jednostek oświatowych a nie Urząd Gminy. W związku z tym faktem plany dochodów z tego tytułu były uwzględnione w jednostce SP w Szczytnie i SP w Kroczewie.

Plan pomyłkowo nie został zabrany z planu finansowego Urzędu Gminy.

Oceniając wykonanie dochodów ogółem stwierdzić należy, że wykonanie jest bardzo dobre. Zaplanowane dochody zostały wykonane w 99,44 %.

Realizacja zobowiązań podatkowych oraz opłat lokalnych jest na bieżąco monitorowana. Pomimo dobrego wykonania występują zaległości na kwotę 1.966.423,84 zł, w tym największe zaległości występują :

- w podatku rolnym -zaległość w kwocie 110.542,35 zł,
- w podatku od nieruchomości -zaległość w kwocie 690.709,77 zł,
- w podatku od środków transportowych -zaległość w kwocie 26.343,57 zł,
- w opłatach za gospodarowanie odpadami – zaległość w kwocie 214.183,91 zł,
- w dochodach z opłaty planistycznej- zaległość w kwocie 83.103,17 zł,
- w dochodach z czynszów mieszkaniowych- zaległość w kwocie 18.274,11 zł,
- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności- zaległość w kwocie 52.368,56 zł,
- w dochodach z odsetek w gospodarce nieruchomościami- zaległość w kwocie 20.954,11zł,
- w dochodach z funduszu i zaliczki alimentacyjnej – zaległość w kwocie 718.330,65 zł,

Postępowanie egzekucyjne

W stosunku do zalegających podatników prowadzone były postępowanie windykacyjne i egzekucyjne. W analizowanym okresie do zalegających podatników wysłano 528 **upomnień** oraz wystawiono **94 tytuły wykonawcze** na osoby fizyczne z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego. Urzędy Skarbowe oraz Komornicy Sądowi na podstawie wystawionych tytułów wykonawczych na dzień 31.12.2017r wyegzekwowały zaległości na kwotę **30.224,17 zł.**, oraz odsetki i koszty upomnienia w wys. **4.913,52 zł** co stanowi **18,15 %** wykonania zaległości z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie **166.520,80 zł.** W stosunku do osób prawnych wystawiono **13 upomnień.** W analizowanym okresie na poczet zaległości osób prawnych za pośrednictwem Naczelników Urzędów Skarbowych wpłynęła kwota **1.090.681,60 zł.**

Na dzień 31.12.2017 r. wpłynęły 4 podania o umorzenie zaległości z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego. Umorzono kwotę zaległości - **1039 zł.**

Na zalegających podatników w podatku od środków transportowych wystawiono **22 tytuły wykonawcze**, a **upomnień doręczono 21 szt.** Łączna kwota zaległości na dzień 31.12.2017 r. wynosi **26.343,57 zł.** W analizowanym okresie na poczet zaległości w podatku od środków transportowych za pośrednictwem Naczelników Urzędów Skarbowych wpłynęła kwota **29.238,35 zł, odsetki i koszty: 3.594,70 zł.**